

IDEAS Y MARCAS GLOBALES IDEMARCAS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

NOTA 1. ANTECEDENTES

IDEAS Y MARCAS GLOBALES IDEMARCAS S.A., con fecha 27 de enero de 2011, mediante escritura pública realizada ante el Notario Noveno del Cantón Cuenca el Dr. Eduardo Palacios Muñoz, se realiza la transformación de Compañía Limitada a Sociedad Anónima, acto societario que fuera aprobado por la Superintendencia de Compañías con resolución No. SC.DIC.C.11 108, con fecha 9 de febrero del 2011 y que fuera inscrita con el número 147 el 22 de febrero del 2011 en el Registro mercantil Cuenca. La compañía se dedicará a las siguientes actividades: Marketing, publicidad, edición e impresión de revistas, renta de medios publicitarios, venta de materiales impresos, entre otros.

El cuadro de integración de Capital de la compañía es el siguiente:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	%	TOTALES
BARAHONA TORAL ESTEBAN PATRICIO	\$ 1.00	\$1.00	0.002%	\$1.00
ORTIZ CONTRERAS JUAN CARLOS	\$ 40503.00	\$ 40503.00	99.998%	\$40503.00
TOTALES	\$40504.00	\$40504.00	100%	\$40504.00

Se desempeñan en los cargos de Presidente, el señor Esteban Barahona Toral, y como Gerente el señor Juan Carlos Ortiz Contreras, por un periodo estatutario de cinco años, a partir del ocho de septiembre de 2015.

NOTA 2. BASE LEGAL

Los Estados Financieros que la Compañía está presentando, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. 08.O.DSC.010 con fecha 20 de enero del 2008, y SC.Q.ICLCPA.IFHS.11.010 con fecha 11 de octubre del 2011.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía ha tomado en consideración las políticas contables que se detallan a continuación:

- Con respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las considerará como vencidas a partir de 45 días desde su emisión.
- En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía designará el porcentaje del 1% sobre el valor de la cartera vencida al cierre del periodo contable.

- La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un período de vida útil de 10 años para Muebles y Enseres, de 3 años para los Equipos de Computación, y en caso de que la compañía adquiera otros Activos, se definirá con una nueva política.
- Para las obligaciones con los empleados, la compañía provisionará mensualmente los valores correspondientes a Vacaciones, Décima Cuarta, y Décima Tercera remuneración.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables:

DETALLE	AÑO 2017
Caja General	276.04
Caja Chica	4.29
Banco del Austro Cta. Cta.	324.88
Banco Bolivariano	-122.72
Banco del Austro Cta. Ahorro	18.93
Banco del Pacifico	2274.74
Coop. Multiempresarial	808.65
Certificados de aportación Coop. Multiempresarial	14.00
TOTAL	3600.81

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES NO RELACIONADOS

La compañía quedó con una cartera recuperable de \$42425.14, valores que se recuperaran en el próximo año.

DETALLE	AÑO 2017
Dtos y Ctas por Cobrar	42425.14
TOTAL	42425.14

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Dentro de esta cuenta encontramos la cuenta anticipo a proveedores y otras cuentas por cobrar.

DETALLE	AÑO 2017
Anticipo proveedores	23910.24
Cuentas por cobrar otros	5067.68
TOTAL	74577.92

NOTA 7.- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

La compañía designa el porcentaje del 1% sobre el valor de la cartera vencida al cierre del periodo contable.

DETALLE	AÑO 2017
Provisión cuentas incobrables	304.62
TOTAL	304.62

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre la empresa termina con un crédito tributario por concepto de retenciones en IVA y por adquisiciones.

DETALLE	AÑO 2017
Crédito de IVA por adquisición	664.47
Crédito por Retención IVA	3354.98
TOTAL	1551.33

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A continuación se detalla los activos fijos adquiridos por la empresa con sus respectivas depreciaciones.

DETALLE	AÑO 2017		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 2017	VALOR EN LIBROS
Muebles y enseres	4525.86	-4188.07	337.79
Vehículos	17848.21	-704.01	17144.20
Equipo de oficina	977.13	-306.40	670.73
TOTAL	23351.20	-5198.48	18152.72

NOTA 10.- PROVEEDORES LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2017, los mismos que se pagaran en el año 2018.

DETALLE	AÑO 2017
Proveedores	29938.43
TOTAL	29938.43

NOTA 11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

DETALLE	AÑO 2017
Sueldos por pagar	318.94
Préstamo Banco de Machala	4651.21
Préstamo Coop. Multiempresarial	7625.98
Obligaciones con amadoras tarjetas de crédito	4690.48
Obligaciones Tributarias	525.00
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	2754.02
Obligaciones con el IESS	461.91
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	3401.11
Otras provisiones	12713.55
TOTAL	37143.80

NOTA 12.- PROVISIONES.

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los beneficios sociales que recibirán los empleados en el año 2018.

DETALLE	AÑO 2017
Décimo Tercer Sueldo	15.93
Décimo Cuarto Sueldo	78.13
Vacaciones	95.52
TOTAL	189.58

NOTA 13.- RESERVA LEGAL

Según el art. 297 de la LEY DE COMPAÑÍAS establece que "salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social". Por lo tanto para dar este cumplimiento se detalla lo siguiente:

DETALLE	TOTAL
Reserva Legal	4275.83
TOTAL	4275.83

NOTA 14.- GANACIAS Y PÉRDIDAS ACUMULADAS

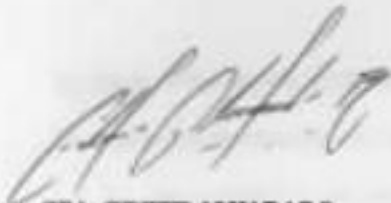
La cuenta de Ganancias acumuladas y pérdidas acumuladas que refleja en el Estado Financiero se detalla a continuación:

DETALLE	AÑO 2017
Ganancias Acumuladas	26057.63
Pérdidas acumuladas	-3398.32

NOTA 15.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Dentro de la cuenta resultados del ejercicio presenta en el Estado Financiero una ganancia para el año 2017.

DETALLE	AÑO 2017
Ganancia neta del periodo	13364.18
TOTAL	13364.18


CPA. EDWIN ALVARADO**0104946777001****CONTADOR**